



SECONDO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE
esercizio 2025



RELAZIONE

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2025, relativamente al budget economico (Allegato 1).

L'Automobile Club Como ha adottato il Regolamento per l'Adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa 2023/2025, di cui all'art 2 comma 2 bis D.L.101/2013 con delibera n.10 del 26/10/2022 e in sede di rimodulazione al budget ha formulato le previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato regolamento ai fini dell'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario, ai sensi dell'art.59 dello Statuto Aci e secondo le linee guida fissate da Aci.

L'utile d'esercizio previsto è pari ad € **12.397**, e il margine operativo che si prevede per il 2025 è pari ad € **38.615**.

1. RIMODULAZIONE BUDGET ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE: € 42.000

L'incremento è dovuto ai maggiori incassi per le manifestazioni sportive e all'incremento delle entrate per quote sociali, con l'ampio superamento dei 10.000 soci.

Per quanto riguarda le singole voci:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: € 37.000
- 2) Altri ricavi e proventi: € 5.000

B - COSTI DELLA PRODUZIONE: € 50.000

Per quanto riguarda i costi della produzione, si riportano i dati più significativi:

- 1) Spese per prestazioni di servizi: € 50.000

La variazione è determinata in prevalenza dall'incremento delle spese per le manifestazioni sportive, correlato all'incremento delle entrate prima previste e dall'adeguamento della convenzione con la società in house per i servizi resi;

La differenza tra valore e costi della produzione si attesta a € 13.615

- 2) Proventi e oneri finanziari: € 9.514

Si riferisce ai dividendi straordinari previsti da Sara Assicurazioni spa.

Il complessivo utile d'esercizio si attesta a € 12.397, in linea rispetto al risultato economico dell'esercizio 2024.

Il 2° provvedimento di rimodulazione al Budget 2025 rispetta i parametri previsti dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione della spesa dell'Automobile Club Como per il triennio 2023/2025 approvato il 26.10.2022 con delibera 10/2022.

Premesso quanto sopra, a norma dell'art 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla vostra approvazione il 2° provvedimento di rimodulazione al Budget 2025.

Como, 22.12.2025

IL PRESIDENTE

F.to Avv. Enrico Gelpi

ALLEGATO 1

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE					Budget 2025 Previsione Finale
	Budget 2025 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	722.000	34.000	756.000	37.000	793.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	402.000	19.000	421.000	5.000	426.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.124.000	53.000	1.177.000	42.000	1.219.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000	0	2.000	0	2.000
7) Spese per prestazioni di servizi	587.758	47.500	635.258	50.000	685.258
8) Spese per godimento di beni di terzi	15.700	0	15.700	0	15.700
9) Costi del personale	183.597	18.330	201.927	0	201.927
10) Ammortamenti e svalutazioni	25.000	0	25.000	0	25.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	265.500	10.000	275.500	0	275.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.079.555	75.830	1.155.385	50.000	1.205.385
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	44.445	-22.830	21.615	-8.000	13.615
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	15.000	0	15.000	9.514	24.514
16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	5.000	2.500	7.500	0	7.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	10.000	-2.500	7.500	9.514	17.014
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D)	54.445	-25.330	29.115	1.514	30.629
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	21.281	-3.049	18.232	0	18.232
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	33.164	-22.281	10.883	1.514	12.397